



**ПРОФИНВЕСТАУДИТ**  
аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136  
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая  
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517  
proinvestaudit1@yandex.ru  
+7 (495) 909-18-87

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности**

**Общества с ограниченной ответственностью**

**«Управляющая компания**

**«Новые инвестиционные технологии»**

**за 2025 год**

**г. Москва**  
**2026 год**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии»

**Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» (ОГРН 1067746722977), далее – ООО «УК «НИТ», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены:

- Бухгалтерский баланс организации на 31 декабря 2025 г.;
- Отчет о финансовых результатах организации за 2025 г.;

приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала организации за 2025 г.;
- Отчет о движении денежных средств организации за 2025 г.;
- Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на сопоставимые показатели по состоянию на 31.12.2024 и за 2024 год обстоятельства, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения с оговоркой**

Наше аудиторское заключение от 25.03.2025 о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» по состоянию на 31.12.2024 и за 2024 год содержало мнение с оговоркой об указанной отчетности. Аудиторское заключение за 2023 год, выданное предшествующим аудитором, также содержало мнение с оговоркой. Нами не были получены необходимые подтверждения в отношении вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, достаточной для использования отложенных налоговых активов, величина которых на 31.12.2023 равна 2 976 тыс. руб., на 31.12.2024 равна 4 951 тыс. руб., на 31.12.2025 равна 11 342 тыс. руб., что является существенным показателем для данной отчетности.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий год также модифицировано в связи с возможным влиянием данного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего года и сопоставимых показателей.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения с оговоркой об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### **Стоимость чистых активов Общества**

Вопрос о величине стоимости чистых активов Общества является важным, так как доля чистых активов составляет 72,35 % от величины уставного капитала бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2025 и влияет на возможность продолжения деятельности Общества. Соотношение величины стоимости чистых активов и величины уставного капитала Общества определяют условия для принятия решений со стороны собственников (участников) Общества о возможном приведении стоимости чистых активов и уставного капитала в соответствии с требованиями ст. 30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственности» от 08.02.1998 № 14-ФЗ.

В Примечании 13 «Капитал и управление капиталом» и Примечании 26 «События после окончания отчетного периода» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества представлена информация о начале приведения стоимости чистых активов в соответствии с законодательством, о принятом решении руководства Общества об уменьшении уставного капитала и регистрации его уменьшения в установленном порядке.

Наши аудиторские процедуры при проверке расчета величины стоимости чистых активов и оценке адекватности плановых мероприятий Общества по увеличению чистых активов включали следующие:

- ознакомление с действиями руководства Общества по приведению величины чистых активов в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ;
- анализ действий, проведенных руководством Общества в 2025 и 2026 годах для приведения величины чистых активов в соответствии с требованиями законодательства;

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «УК «НИТ» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года,  
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

- оценку принятого руководством Общества решения об уменьшении уставного капитала в целях приведения величины чистых активов в соответствии с требованиями законодательства.

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке достаточности раскрытий в отношении величины стоимости чистых активов Общества, а также оценке действий руководства Общества по приведению стоимости чистых активов к величине, соответствующей требованиям законодательства в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

**Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и  
аудиторского заключения о ней**

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «УК «НИТ» за 2025 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «УК «НИТ» за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение с оговоркой о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «УК «НИТ» за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества.

**Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное  
управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «УК «НИТ» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года,  
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит годовой  
бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение с оговоркой. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «УК «НИТ» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года,  
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

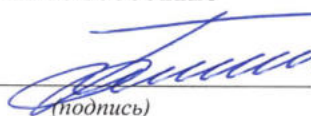
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Большакова Инна Вячеславовна**

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

ОРНЗ 29606001120

  
(подпись)



**Филонова Елена Валерьевна**

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ 20906001145

  
(подпись)

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

(ООО «ПрофИнвестАудит»)

Основной государственный регистрационный номер 1027739045190

105082, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный,  
ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, пом. 1/3

ОРНЗ 12006177478

24 марта 2026 года

4

Приложение 1  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 г. N 843-П  
О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и  
порядке группировки счетов  
бухгалтерского учета в соответствии  
с показателями бухгалтерской  
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	96022696	1067746722977	7735520922

**Бухгалтерский баланс организации**

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Новые инвестиционные технологии" (ООО "УК "НИТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

129110, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул Щепкина, д. 51/4, стр. 1  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,  
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 387	410
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		20 829	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	20 829	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 937	21 856
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	4	20 124
6	дебиторская задолженность	8	2 934	1 732
7	Основные средства и капитальные вложения в них	9	32	97
8	Отложенные налоговые активы	22	11 342	4 951
9	Прочие активы	10	404	229
10	Итого активов		36 931	27 542
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20	57
12	кредиторская задолженность	11	20	57
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	22	28	0
14	Отложенные налоговые обязательства	22	111	0
15	Прочие обязательства	12	525	362
16	Итого обязательств		683	418
<b>Раздел III. Капитал</b>				
17	Уставный капитал	13	50 100	50 100
18	Добавочный капитал	13	35 500	5 500
19	Резервный капитал	13	130	130
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(49 483)	(28 607)
21	Итого капитала		36 247	27 124
22	Итого капитала и обязательств		36 931	27 542

Генеральный директор

(должность)

16 марта 2026

(подпись)

В.А. Сухоставцев

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	96022696	1067746722977	7735520922

**Отчет  
о финансовых результатах организации  
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Новые инвестиционные технологии" (ООО "УК "НИТ")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

129110, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул Щелкина, д. 51/4, стр. 1  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(17 226)	2 917
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14	168	0
3	процентные доходы	15	3 234	2 917
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(20 628)	0
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	7 452	5 199
6	Расходы на персонал	17	(10 860)	(9 785)
7	Прямые операционные расходы	18	(2 364)	(197)
8	Общие и административные расходы	19	(4 077)	(4 273)
9	Прочие доходы	20	0	1 093
10	Прочие расходы	20	(2)	(1 093)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		(27 076)	(6 139)
12	Налог на прибыль, в том числе:	22	6 200	2 179
13	текущий налог на прибыль	22	(79)	0
14	отложенный налог на прибыль	22	6 279	2 179
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		(20 876)	(3 960)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
16	Итого совокупного дохода (расхода)		(20 876)	(3 960)

Генеральный директор  
(должность)

16 марта 2026 г.

(подпись)

В.А. Сухоставцев

(фамилия, имя, отчество (при наличии))



Приложение 3  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 г. N 843-П  
О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и  
порядке группировки счетов  
бухгалтерского учета в соответствии  
с показателями бухгалтерской  
(финансовой) отчетности

Код территории по ОКATO	Код организации		ИНН
	по ОКПО	ОГРН	
45286570000	96022696	1067746722977	7735520922

Форма

Отчет  
об изменениях капитала организации

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Новые инвестиционные технологии" (ООО)  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)  
129110, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Щелкина, д. 51/А, стр. 1  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы											Итого
							резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2024 г.		50 100	0	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18	19
2	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		50 100	0	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(24 647)	25 584
3	Остаток на 1 января 2024 г.		50 100	0	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(24 647)	25 584
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 960)	5 500
5	Прочие взносы акционеров (участников)		0	5 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.		50 100	5 500	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(28 607)	27 124
7	Остаток на 1 января 2025 г.		50 100	5 500	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(28 607)	27 124
8	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		50 100	5 500	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(28 607)	27 124
9	Остаток на 1 января 2025 г.		50 100	5 500	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(28 607)	27 124
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прочие взносы акционеров (участников)		0	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		50 100	35 500	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(49 463)	36 247

Генеральный директор В.А. Сухоставцев

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

16 марта 2025 г.



Приложение 4  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 г. N 843-П  
О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и  
порядке группировки счетов  
бухгалтерского учета в соответствии  
с показателями бухгалтерской  
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	96022696	1067746722977	7735520922

**Отчет  
о движении денежных средств организации  
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Новые инвестиционные технологии" (ООО "УК "НИТ")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

129110, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул Щепкина, д. 51/4, стр. 1  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 608	4 373
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 948)	(2 054)
3	Проценты полученные		301	0
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(10 767)	(9 551)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 565)	(2 034)
6	Уплаченный налог на прибыль		(52)	0
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(22 355)	(196)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(30 779)	(9 462)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		182 803	102 804
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(160 500)	(100 000)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		22 303	2 804
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
12	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		30 000	5 500
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		30 000	5 500
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		21 524	(1 159)
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	410	1 569
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	21 935	410

Генеральный директор  
(должность)

16 марта 2026



*(подпись)*

В.А. Сухоставцев

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

## Примечание 1. Основная деятельность организации

## Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-00836 от 13.11.2011 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондам
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	129110, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, ул. Щепкина, д.51/4, стр.1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие отсутствует, конечный бенефициар: Ушерович Кирилл Борисович (100%)
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 01.01.2025г. численность работников 7 чел. (в том числе 3 внешних совместителя), на 31.12.2025г численность работников 10 чел. ( в том числе 5 внешних совместителей)

## Примечание 2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

## Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>На финансовые результаты оказывает влияние следующие факторы: уровень процентных ставок, развитие фондового рынка и его обороты, приток пайщиков в паевые инвестиционные фонды, стабильность экономической и политической ситуации, динамика развития экономики.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>По первой оценке Росстата, опубликованной в феврале 2026 года, ВВП России в 2025 году вырос на 1% по сравнению с 2024 годом и составил 213,5 трлн рублей. (<a href="https://russian.rt.com/business/article/1592646-rossiya-vvr-2025-itogi">https://russian.rt.com/business/article/1592646-rossiya-vvr-2025-itogi</a>). Годовая инфляция уменьшилась на 3,91 п.п., до 5,60%. Уровень безработицы в России снизился до минимального значения за весь период наблюдения с 1991 года и составил 2,1%. По итогам 2025 года рост денежной массы M2 составил 10,6% к уровню 2024 года. Прирост денежной массы в основном обусловлен увеличением кредитования населения, финансовых и нефинансовых организаций. Основными факторами замедления инфляции стали: снижение потребительского спроса в результате высокой стоимости кредитов, импортозамещением на фоне усиления санкционного давления. В свою очередь, снижение инфляции привел к плавному смягчению денежно-кредитной политики Банка России и снижению ключевой ставки до 16,5% на конец 2025 года. Курс доллара США за 2025 год снизился к рублю на 23,1%. Несмотря на рост российской экономики и денежной массы в 2025 году фондовый рынок немного упал: Индекс Мосбиржи — -4,0%. Руководство ООО «УК «НИТ» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, оценивает вероятность негативных последствий для деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение ООО «УК «НИТ». Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство ООО «УК «НИТ» считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Органы управления предпринимают необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности и дальнейшего развития Общества. Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в целом может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений экономической обстановки и полагает, что Общество будет продолжать действовать непрерывно.</p>

## Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

## Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении финансовой отчетности Общество основывается на требованиях российских стандартов: Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положение Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности".
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	не применимо

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений: - оценки справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки - оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки. Ожидаемые кредитные убытки определяются как средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в качестве весовых коэффициентов. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату начиная с даты создания. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов признания отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности: - денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях; - размещенные депозиты и выданные займы (за исключением учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток); - инвестиции в долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга и процентов) - инвестиции в долговые ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга, процентов) - торговая дебиторская задолженность.

3	<p>Годходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по:- Справедливой стоимости;- Амортизированной стоимости. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». В зависимости от наличия и доступности наблюдаемых рыночных операций или рыночной информации по активам и обязательствам, цена на идентичный актив или обязательство на рынке, Общество оценивает справедливую стоимость, используя такой метод оценки, который обеспечивает максимальное использование уместных наблюдаемых исходных данных и минимальное использование ненаблюдаемых исходных данных. Общество использует три наиболее широко используемые метода оценки - рыночный подход, затратный подход и доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Общество использует иерархию справедливой стоимости, которая отдает наибольший приоритет котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств (исходные данные Уровня 1), а наименьший приоритет - ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные Уровня 3). Исходные данные Уровня 1 - это котированные цены (некорректируемые) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, к которым Общество может получить доступ на дату оценки. Исходные данные Уровня 2 - это исходные данные, которые не являются котированными ценами, относимыми к Уровню 1, и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства. Исходные данные Уровня 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для актива или обязательства. Ненаблюдаемые исходные данные должны использоваться для оценки справедливой стоимости в том случае, если уместные наблюдаемые исходные данные не доступны; таким образом учитываются ситуации, при которых наблюдается невысокая (если наблюдается вообще) рыночная активность по операциям с активом или обязательством на дату оценки. Ненаблюдаемые исходные данные должны отражать допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на актив или обязательство, включая допущения о риске. Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p>
4	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). ООО пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции.</p>
5	<p>Допущение о непрерывности деятельности организации</p>	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Общество не считается непрерывно действующим.</p>
6	<p>Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>В соответствии с профессиональным суждением ООО в отчетности за 2025 г. пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется</p>
<p><b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b></p>		
7	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера</p>	<p>С 01.01.2025г. отдельные нормативные акты по вопросам бухгалтерского учета и отчетности НФО перестали действовать, поэтому в учетную политику ООО внесены изменения, связанные со вступлением в силу ряда новых Указаний.</p>
8	<p>Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Вступление в силу новых Указаний принципиально не влияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность</p>
<p><b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b></p>		
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения «О Плате счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» № 803-П от 01 августа 2022 г., утвержденным Банком России.</p>

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения «О Платежах по счетам бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» № 803-П от 01 августа 2022 г., утвержденным Банком России., Положением Банка России от 01.10.2015 № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» в редакции от 26.09.2022г. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями и Положения Банка России № 494-П от 01.10.2015г. и Положения № 488-П от 02.09.2015г. Финансовые активы Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из ценных бумаг. В категорию «долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Компанией классифицируются все долговые ценные бумаги, которые не были классифицированы как учитываемые по амортизированной стоимости. В категорию «долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Компанией классифицируются все долевые ценные бумаги, которые не были классифицированы, как учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. После первоначального признания все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переоцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. Переоценка производится: ежемесячно – на последний день месяца; при совершении операций с ценными бумагами этого выпуска (эмитента)
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество руководствуется требованиями и Положения Банка России № 494-П от 01.10.2015г. Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения «О Платежах по счетам бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» № 803-П от 01 августа 2022 г., утвержденным Банком России., Положения Банка России № 493-П от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П от 01.10.2015г. В категорию «долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости» классифицируются: долговые ценные бумаги, выпущенные под инфраструктурные и/или инвестиционные проекты, бизнес-модель управления которыми предполагает их удержание до истечения срока погашения с целью получения договорных денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты в счет погашения основного долга и уплаты процентов на непогашенную часть основного долга; векселя, бизнес-модель управления которыми предполагает их удержание до истечения срока погашения с целью получения договорных денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты в счет погашения основного долга и уплаты процентов на непогашенную часть основного долга; иные долговые ценные бумаги, удовлетворяющие критериям признания в качестве учитываемых по амортизированной стоимости. Общество в момент первоначального признания ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки. Общество рассчитывает амортизированную стоимость долговых ценных бумаг: ежемесячно - на последний день месяца; на дату выплаты купонного дохода; и (или) на дату частичного погашения долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился, в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При оценке наличия признаков возможного обесценения активов, подлежащих проверке на обесценение, Общество исходит из критериев существенности, за исключением оценки наличия признаков возможного обесценения нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и нематериальных активов не доведенных до пригодности к использованию в запланированных целях. Критерий существенности снижения стоимости активов устанавливается в размере 10% и более от балансовой стоимости активов. В случае выявления какого-либо признака обесценения Общество оценивает возмещаемую стоимость актива, в следующем порядке: 1. осуществляется оценка справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу (сумма, которую можно получить путем продажи актива при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами, за вычетом затрат на продажу); 2. осуществляется расчет ценности использования (дисконтированная стоимость будущих потоков денежных средств, которые предполагается получить от актива); 3. осуществляется выбор наибольшего из определенных выше показателей, который и будет возмещаемой стоимостью актива; 4. производится сравнение балансовой и возмещаемой стоимости. В случае если справедливая стоимость актива будет выше или равна его балансовой стоимости, то убыток от обесценения не признается и балансовая стоимость актива остается неизменной.</p>
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.</p>
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения «О Плате счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» № 803-П от 01 августа 2022 г., утвержденным Банком России., Положения Банка России № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты».</p>
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.</p>
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	<p>Не применимо</p>
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	<p>Не применимо</p>
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	<p>Не применимо</p>
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество</p>

23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке,	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П от 22.09.2015г. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, не включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением группы "Здания и сооружения", для которой применяется модель учета по переоцененной стоимости. В соответствии с моделью учета по переоцененной стоимости объект основных средств, справедливая стоимость которого может быть надежно определена, после признания должен учитываться по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество использует следующий способ отражения переоценки основных средств: пропорциональный пересчет стоимости объекта, отраженной на балансовом счете по учету основных средств на дату переоценки, а также накопленной по объекту амортизации с применением коэффициента пересчета, полученного путем деления справедливой стоимости объекта на его стоимость, отраженную на балансовом счете по учету основных средств на дату переоценки, за вычетом накопленной по объекту на ту же дату амортизации. При таком способе разница между стоимостью объекта, отраженной на балансовом счете по учету основных средств после переоценки, и пересчитанной с применением коэффициента пересчета амортизацией равна его справедливой стоимости. При последующем отражении прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе добавочного капитала, относящегося к объекту основных средств Компания применяет следующий способ: переносить всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: Группы основных средств Оценочный срок полезного использования (минимум-максимум) 1. Здания и сооружения 10-30 2. Мебель 5-7 3. Офисное оборудование 3-6 4. Компьютеры и вычислительная техника 2-3 5. Транспортные средства 3-7 6. Прочие основные средства 2-3 Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
<b>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</b>		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество использует следующий способ отражения переоценки: пропорциональный пересчет стоимости нематериального актива, отраженной на балансовом счете по учету нематериальных активов на дату переоценки, а также накопленной по объекту амортизации с применением коэффициента пересчета, полученного путем деления справедливой стоимости нематериального актива на его стоимость, отраженную на балансовом счете по учету нематериальных активов на дату переоценки, за вычетом накопленной по нематериальному активу на ту же дату амортизации. При таком способе разница между стоимостью нематериального актива, отраженной на балансовом счете по учету нематериальных активов после переоценки, и пересчитанной с применением коэффициента пересчета амортизацией равна его справедливой стоимости;
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении критериев надежности определения справедливой стоимости нематериальных активов, Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Нематериальные активы амортизируются с применением линейного метода амортизации исходя из сроков
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 г. No 489-П. Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами		Не применимо
----	--	--	--------------

**Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды**

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Положения Банка России «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» от 22.03.2018 № 635 - П. Компания руководствуется положениями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в отношении условий, связанных с прекращением признания и обесценением дебиторской задолженности по аренде, признанной арендодателем, а также прекращением признания кредиторской задолженности по финансовой аренде, признанной арендатором. Оценка долей в инвестиционном имуществе по договору аренды, учитываемой как финансовая аренда, и оценка инвестиционного имущества, переданного арендатору по договору операционной аренды, определяется в соответствии с МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество». Для проверки объекта аренды по договору операционной аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».	
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется		Не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды		Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды		Не применимо
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей		Не применимо

**Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета**

44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением. Первоначальной стоимостью запасов признается сумма фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: - по себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - по чистой цене продажи. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по ФИФО.	
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Указанием Банка России от 02.10.2024 N 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами". «Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Условные активы, определенные в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы», в бухгалтерском учете не отражаются.	

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов. Величина добавочного капитала определяется переоценкой активов и поступлений от участника общества
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В бухгалтерском учете величина резервного капитала отражается на основании учредительных документов.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 № 490-П. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенный налоговый актив не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в которой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Общество уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. В бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства и налоговые активы отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года – в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты.
52	Порядок отражения дивидендов	Выплата и начисление дивидендов производится на основании решения участников Общества.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	При определении порядка признания, оценки и последующего учета прочих объектов учета Общество руководствуется требованиями Положения «О Плана счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» № 803-П от 01 августа 2022 г., утвержденным Банком России. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	22 019	(20 632)	1 387	410	0	410
2	Итого	22 019	(20 632)	1 387	410	0	410
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 2025-12-31 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2024-12-31: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2024-12-31: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) или 100 процентов от общей суммы денежных средств. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают 20,51 млн. рублей (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей).</p>					

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 387	410
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	20 548	0
3	Итого	21 935	410
4	Текстовое пояснение		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2025 г.

Таблица 5.3-1

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:					
2	расчетные счета	0	0	0	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					
4	расчетные счета	20 632	0	0	0	20 632
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	20 632	0	0	0	20 632
6	расчетные счета	20 632	0	0	0	20 632
7	Текстовое пояснение					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2024 г.

Таблица 5.3-2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2023 г., в том числе:					
2	расчетные счета	0	0	0	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					
4	расчетные счета	0	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:					
6	расчетные счета	0	0	0	0	0
7	Текстовое пояснение					

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

№мер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	20 829	0
2	Итого	20 829	0
3	Текстовое пояснение		

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	20 829	0
2	Правительства Российской Федерации	20 829	0
3	Итого	20 829	0
4	Текстовое пояснение		

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость 3	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 4	балансовая стоимость 5	полная балансовая стоимость 6	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 7	балансовая стоимость 8
1	1						
	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	0	20 127	(4)	20 124
3	Итого	4	0	4	0	0	0
4	Текстовое пояснение	4	0	4	20 127	(4)	20 124

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2025 г.

Таблица 7.2-1

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок				Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	по финансовым активам, обесцененным по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	4	0	0	0	0	0	
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	0	0	0	0	4	
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(4)	0	0	0	0	(4)	
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(4)	0	0	0	0	(4)	
5	Текстовое пояснение						(4)	

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2024 г.

Таблица 7.2-2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок				Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся первоначальными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2023 г., в том числе:	4	0	0	0	0	0	
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	0	0	0	0	4	
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	4	0	0	0	0	4	
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	0	0	0	0	4	
7	Текстовое пояснение							

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	руб.: от 13,7% до 16,7%	30 дней	руб.: от 13,19% до 19,43%	от 30 до 60 дней

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024			
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 115	0	2 115	1 270	0	1 270
2	Прочее	819	0	819	462	0	462
3	Итого	2 934	0	2 934	1 732	0	1 732
4	Текстовое пояснение						

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме права пользования, относящиеся					Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	161	0	0	0	0	0	0	0	161		
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	193	0	0	0	0	0	0	0	193		
3	накопленная амортизация	0	(32)	0	0	0	0	0	0	0	(32)		
4	Амортизация	0	(64)	0	0	0	0	0	0	0	(64)		
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	97	0	0	0	0	0	0	0	97		
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	193	0	0	0	0	0	0	0	193		
7	накопленная амортизация	0	(97)	0	0	0	0	0	0	0	(97)		
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	97	0	0	0	0	0	0	0	97		
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	193	0	0	0	0	0	0	0	193		
10	накопленная амортизация	0	(97)	0	0	0	0	0	0	0	(97)		
11	Амортизация	0	(64)	0	0	0	0	0	0	0	(64)		
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	32	0	0	0	0	0	0	0	32		
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	193	0	0	0	0	0	0	0	193		
14	накопленная амортизация	0	(161)	0	0	0	0	0	0	0	(161)		
15	Текстовое пояснение												

## Примечание 10. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025				На 31.12.2024			
		полная балансовая стоимость 3	резерв под обесценение 4	балансовая стоимость 5	полная балансовая стоимость 6	резерв под обесценение 7	балансовая стоимость 8		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	191	0	191	0	0	0		
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	213	0	213	229	0	229		
3	Итого	404	0	404	229	0	229		
4	Текстовое пояснение								

## Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Поступление (создание)	0	123	0	0	0	123	
2	Признание в составе расходов	0	(123)	0	0	0	(123)	
3	Поступление (создание)	0	128	0	0	0	128	
4	Признание в составе расходов	0	(128)	0	0	0	(128)	
5	Текстовое пояснение							

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	20	57
2	Итого	20	57
3	Текстовое пояснение		

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	257	188
2	Расчеты по социальному страхованию	268	173
3	Итого	525	362
4	Текстовое пояснение		

## Примечание 13. Капитал и управление капиталом

## Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	На 01.01.2025 и на 31.12.2025 единственный участник ООО "УК "НИТ" Ушерович К.Б. 100% доли общества
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	-
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	-
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль не распределялась
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	-

## Управление капиталом

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Организация осуществляет регулярный мониторинг и контроль величины капитала в соответствии с требованиями Банка России, включая расчёт нормативов достаточности капитала и поддержание их на уровне, не ниже установленных минимальных значений. При необходимости корректируются внутренние операции и управление активами для обеспечения соответствия нормативам.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	01.09.2025 организация самостоятельно выявила нарушение, а именно: снижение собственных средств ниже установленного минимума по причинам, не зависящим от её действий (арест счетов ПАО «Сбербанк России» в рамках уголовного дела в отношении пайщик ЗПИФН «ИнвестСтрой» под управлением ООО «УК «НИТ»). Общество уведомило об этом Банк России. Нарушение было устранено: постановление суда отменено, арест снят, 08.09.2025 (в установленный законодательством срок для устранения указанного нарушения) денежные средства в размере 20 000 000 руб. зачислены на расчетный счет Общества. Никаких негативных последствий для организации не наступило.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	На 31.12.2025г. Резервный капитал составил 130,2 тыс. руб., добавочный капитал составил 35,5 млн. руб.

Примечание 14. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2025 г.

Таблица 14.1-1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	168	0	0	168
2	ценные бумаги	0	168	0	0	168
3	Итого	0	168	0	0	168
4	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2024 г.

Таблица 14.1-2

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Текстовое пояснение					

## Примечание 15. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 234	2 917
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	674	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 176	2 917
4	прочее	385	0
5	Итого	3 234	2 917
6	Текстовое пояснение		

## Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 452	5 199
2	Итого	7 452	5 199
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
3	Всего	7 452	5 199
4	Текстовое пояснение		

## Примечание 17. Расходы на персонал

## Расходы на персонал

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	8 524	7 908
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 739	1 422
3	Прочее	597	455
4	Итого	10 860	9 785
5	Текстовое пояснение		

## Примечание 18. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Биржевые сборы	9	1
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 355	196
3	Итого	2 364	197
4	Текстовое пояснение		

## Примечание 19. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	109	98
2	Амортизация основных средств	64	64
3	Расходы по аренде	1 143	1 043
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 052	1 511
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	78	72
6	Прочее	1 630	1 484
7	Итого	4 077	4 273
8	Текстовое пояснение		

## Примечание 20. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	0	1 093
2	Итого	0	1 093
3	Текстовое пояснение		

## Прочие расходы

Таблица 20.2

№мер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	2	1 093
2	Итого	2	1 093
3	Текстовое пояснение		

## Примечание 21. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Помещения предназначены под офис в рамках уставной деятельности, краткосрочная
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	0
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет

Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 143	1 043
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 143	1 043
3	Итого	1 143	1 043
4	Текстовое пояснение		

## Примечание 22. Налог на прибыль

## Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	79	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(6 279)	(2 179)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(6 200)	(2 179)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 200)	(2 179)
5	Текстовое пояснение		

52

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом)  
по налогу на прибыль

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(27 076)	(6 139)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6 769)	(1 228)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(3)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	589	30
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(20)	0
7	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	0	(978)
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 200)	(2 179)
9	Текстовое пояснение		

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2025 г.

Таблица 22.3-1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Депозиты	0	(1)	0	1
2	Расчетные счета в банках	5 158	5 158	0	0
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	84	23	0	60
4	Прочее	0	0	0	0
5	Общая сумма отложенного налогового актива	5 242	5 180	0	61
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	6 100	1 210	0	4 890
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 342	6 390	0	4 951
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
8	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(111)	(111)	0	0
9	Прочее	0	0	0	0
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(111)	(111)	0	0
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 230	6 279	0	4 951
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 230	6 279	0	4 951
	Текстовое пояснение				

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2024 г.

Таблица 22.3-2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Депозиты	1	0	0	1
2	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	60	46	0	14
4	Прочее	0	0	0	0
5	Общая сумма отложенного налогового актива	61	46	0	15
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 890	2 133	0	2 757
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 951	2 179	0	2 772
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
		0	0	0	0
8	Прочее	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 951	2 179	0	2 772
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 951	2 179	0	2 772
	Текстовое пояснение				

## Примечание 23. Управление рисками

## Информация об управлении кредитным риском

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Организация придерживается основных принципов управления рисками, разработанных в соответствии со Стандартами деятельности управляющих компаний паевых инвестиционных фондов СРО НАУФОР.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Кредитный риск, связанный с неисполнением должником своих финансовых обязательств или неблагоприятным изменением их стоимости вследствие ухудшения способности должника исполнять такие обязательства, не выявлен.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Риск дефолта по облигациям и иным долговым ценным бумагам, который заключается в возможной неплатежеспособности эмитента долговых ценных бумаг и (или) лиц, предоставивших обеспечение по этим ценным бумагам, что приведет к невозможности или снижению вероятности погасить долговые ценные бумаги (произвести купонные выплаты по ним, исполнить обязательства по выкупу, в том числе досрочному, долговых ценных бумаг) в срок и в полном объеме. Такое определение позволяет корректно оценивать ожидаемые кредитные убытки.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовые активы списываются при подтверждении в их невозможности к взысканию, с одновременным уменьшением соответствующих резервов на ожидаемые кредитные убытки.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Финансовые инструменты группируются по схожим кредитным характеристикам, включая тип контрагента, отрасль, географию и срок погашения, что позволяет оценивать ожидаемые кредитные убытки на групповой основе при отсутствии
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Организация учитывает прогнозные данные, включая макроэкономические показатели и отраслевые тенденции, при определении ожидаемых кредитных убытков, чтобы повысить точность оценки вероятности дефолта и потерь по финансовым активам.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Организация использует исторические данные, текущие показатели контрагентов и макроэкономические прогнозы для расчёта 12-месячных и пожизненных кредитных убытков, оценки существенного увеличения кредитного риска и определения кредитно-обесцененных активов.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Отсутствует
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Отсутствует
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Отсутствует
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Отсутствует

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.2-1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства, в том числе:	20 994	1 025	0	0	0	
2	расчетные счета	20 994	1 025	0	0	0	
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	0	0	0	
5	Итого	20 994	1 025	0	0	0	
6	Текстовое пояснение	Рейтинг установлен агентством АКРА: ПАО Сбербанк(AAA(RU)) и АБ "Россия" (AA-(RU)) .ru) установлен агентством НКР					4

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.2-2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	404	6	0	0	0
2	расчетные счета	404	6	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 124	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 124	0	0	0	0
5	Итого	20 528	6	0	0	0
6	Текстовое пояснение	Рейтинг установлен агентством АКРА: ПАО Сбербанк(AAA(RU)) и СДМ банка (BBB+(RU)) и СДМ банка (BBB+(RU)) и СДМ банка (BBB+(RU)) и СДМ банка (BBB+(RU)) установлен агентством НКР В+ (ru) установлен агентством НКР				

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации  
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.3-1

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	22 019	0	0	22 019
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 829	0	0	20 829
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 829	0	0	20 829
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	0	0	4
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	0	0	4
6	Итого активов	42 851	0	0	42 851
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
7	Чистая балансовая позиция	42 851	0	0	42 851
8	Текстовое пояснение				

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.3-2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	410	0	0	410
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 124	0	0	20 124
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 124	0	0	20 124
4	Итого активов	20 534	0	0	20 534
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
5	Чистая балансовая позиция	20 534	0	0	20 534
6	Текстовое пояснение				

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.4-1

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:											
2	кредиторская задолженность, в том числе:	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
3	прочее	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
4	Прочее	0	525	0	0	0	0	0	0	0	0	20
5	Итого обязательств	20	525	0	0	0	0	0	0	0	0	525
6	Текстовое пояснение											544

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.4-2

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 10 лет	Свыше 10 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57
2	кредиторская задолженность, в том числе:	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57
3	прочее	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57
4	Прочее	0	362	0	0	0	0	0	0	0	0	362
5	Итого обязательств	57	362	0	0	0	0	0	0	0	0	418
6	Текстовое пояснение											

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.5-1

Номер показателя	Наименование показателя	Сроки погашения									Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
<b>Раздел I. Активы</b>											
1	Денежные средства, в том числе:										
2	денежные средства, переданные в доверительное управление	22 019	0	0	0	0	0	0	0	22 019	
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 019	0	0	0	0	0	0	0	22 019	
4	Долговые ценные бумаги	0	20 829	0	0	0	0	0	0	20 829	
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	20 829	0	0	0	0	0	0	20 829	
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4	2 934	0	0	0	0	0	0	2 937	
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4	0	0	0	0	0	0	0	4	
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	2 934	0	0	0	0	0	0	2 934	
9	дебиторская задолженность клиентов	0	2 115	0	0	0	0	0	0	2 115	
10	прочее	0	819	0	0	0	0	0	0	819	
11	<b>Итого активов</b>	<b>22 022</b>	<b>23 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 785</b>	
<b>Раздел II. Обязательства</b>											
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(20)	0	0	0	0	0	0	0	(20)	
13	кредиторская задолженность, в том числе:	(20)	0	0	0	0	0	0	0	(20)	
14	прочее	(20)	0	0	0	0	0	0	0	(20)	
15	<b>Итого обязательств</b>	<b>(20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(20)</b>	
16	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>22 002</b>	<b>23 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 765</b>	
17	Текстовое пояснение										

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.5-2

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Раздел I. Активы</b>									
1	Денежные средства, в том числе:								
2	расчетные счета	410	0	0	0	0	0	0	410
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	20 124	1 732	0	0	0	0	0	21 856
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 124	0	0	0	0	0	0	20 124
6	дебиторская задолженность, в том числе:	20 124	0	0	0	0	0	0	20 124
7	дебиторская задолженность клиентов	0	1 732	0	0	0	0	0	1 732
8	прочее	0	1 270	0	0	0	0	0	1 270
9	Итого активов	0	462	0	0	0	0	0	462
		20 534	1 732	0	0	0	0	0	22 266
<b>Раздел II. Обязательства</b>									
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
11	кредиторская задолженность, в том числе:	(57)	0	0	0	0	0	0	(57)
12	прочее	(57)	0	0	0	0	0	0	(57)
13	Итого обязательств	(57)	0	0	0	0	0	0	(57)
14	Итого разрыв ликвидности	20 477	1 732	0	0	0	0	0	22 209
15	Текстовое пояснение								

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.6-1

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли		Доллары США		Евро		Прочие валюты		Итого
		3	4	5	6	7				
<b>Раздел I. Активы</b>										
1	Денежные средства	22 019	0	0	0	0	0	0	0	22 019
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 829	0	0	0	0	0	0	0	20 829
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 829	0	0	0	0	0	0	0	20 829
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 937	0	0	0	0	0	0	0	2 937
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	0	0	0	0	0	0	0	4
6	Дебиторская задолженность	2 934	0	0	0	0	0	0	0	2 934
7	Прочее	404	0	0	0	0	0	0	0	404
8	Итого активов	46 189	0	0	0	0	0	0	0	46 189
<b>Раздел II. Обязательства</b>										
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(20)	0	0	0	0	0	0	0	(20)
10	кредиторская задолженность	(20)	0	0	0	0	0	0	0	(20)
11	Прочее	(525)	0	0	0	0	0	0	0	(525)
12	Итого обязательств	(544)	0	0	0	0	0	0	0	(544)
13	Чистая балансовая позиция	45 644	0	0	0	0	0	0	0	45 644
14	Текстовое пояснение									

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.6-2

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	410	0	0	0	410
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 856	0	0	0	21 856
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 124	0	0	0	20 124
4	Дебиторская задолженность	1 732	0	0	0	1 732
5	Прочее	229	0	0	0	229
6	Итого активов	22 495	0	0	0	22 495
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(57)	0	0	0	(57)
8	кредиторская задолженность	(57)	0	0	0	(57)
9	Прочее	(362)	0	0	0	(362)
10	Итого обязательств	(418)	0	0	0	(418)
11	Чистая балансовая позиция	22 076	0	0	0	22 076
12	Текстовое пояснение					

Примечание 24. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости  
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.1-1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
2	финансовые активы, в том числе:	20 829	0	0	20 829
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 829	0	0	20 829
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 829	0	0	20 829
5	Долговые ценные бумаги	20 829	0	0	20 829
6	Текстовое пояснение	20 829	0	0	20 829

Уровни в иерархии справедливой стоимости  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 24.1-2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Текстовое пояснение				

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.2-1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:	0	0	24 956	24 956	24 956
3	расчетные счета	0	0	22 019	22 019	22 019
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
5	и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	2 937	2 937	2 937
6	брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	4	4	4
7	дебиторская задолженность, в том числе:					
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 934	2 934	2 934
9	прочее	0	0	2 115	2 115	2 115
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	20	20	20
13	прочее	0	0	20	20	20
14	Текстовое пояснение	0	0	20	20	20

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 24.2-2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	22 266	22 266	22 266
2	денежные средства, в том числе:	0	0	410	410	410
3	расчетные счета	0	0	410	410	410
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
5	и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	21 856	21 856	21 856
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	20 124	20 124	20 124
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	20 124	20 124	20 124
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 732	1 732	1 732
9	прочее	0	0	1 270	1 270	1 270
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	462	462	462
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	57	57	57
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	57	57	57
13	прочее	0	0	57	57	57
14	Текстовое пояснение	0	0	57	57	57

Примечание 25. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2025 г.

Таблица 25.1-1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированы е организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 306)	0	0	0
2	Текстовое пояснение								(3 306)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2024 г.

Таблица 25.1-2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 302)	0	0	(3 302)
2	Текстовое пояснение								

## Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 25.3

№мер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	3 306	3 302
2	Итого	3 306	3 302
3	Текстовое пояснение	На краткосрочное вознаграждение ключевому персоналу начислены страховые взносы за 2025г. в сумме 623,62 тыс. руб., за 2024г. в сумме 571,19 тыс.руб.	

## Примечание 26. События после окончания отчетного периода

## События после окончания отчетного периода

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>1) Стоимость чистых активов общества по итогам 2025 года оказалась ниже уставного капитала общества. В 2025г в качестве вклада в имущество участник общества внес 30 млн. руб. При этом 24 декабря 2025 года единственным участником общества принято решение по приведению СЧА к величине уставного капитала путем уменьшения уставного капитала и регистрации его уменьшения в установленном порядке. Публикация сообщения об уменьшении уставного капитала в Вестнике гос. регистрации была 14.01.26г. и 18.02.2026г. По состоянию на дату подписания отчетности уменьшение уставного капитала не зарегистрировано.</p> <p>2) 01 сентября 2025 г. на основании Постановления Омского районного суда Омской области на банковские счета ООО «УК «НИТ» были наложены ограничения в виде запрета расходных операций. В результате, на р/с №40701810238000001125, открытом в ПАО Сбербанк, были арестованы собственные денежные средства ООО «УК «НИТ» По состоянию на 31.12.2025г. начислен резерв под обесценение в размере суммы остатка на расчетном счете в ПАО Сбербанк.</p>
2	<p>Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки</p>	<p>1) Уставный капитал Общества уменьшается на сумму 29,1 Двадцать девять миллионов сто тысяч) млн. рублей с 50,1 (пятидесяти миллионов ста тысяч) млн.рублей до 21,0 (Двадцати одного миллиона) млн. рублей.</p> <p>2) Ограничения сняты 20 февраля 2026г. со всей суммы, находящейся на расчетном счете ПАО Сбербанк в размере 20,86 млн. руб.</p>

Генеральный директор



16 марта 2026г.

Сухоставцев В.А.

Пронумеровано, пронумеровано и  
скреплено печатью

*И. В. Бойцакова* (signature)

Генеральный директор  
Бойцакова И. В.

